

**Dirección General de Planeación
Y Proyectos Estratégicos**

**Dictamen Financiero del Estado de Ingresos y Egresos
por el período comprendido
del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016**



San Pedro Garza García, Nuevo León a 30 de Enero del 2017

Dictamen de los Auditores Independientes

**H. Consejo Universitario de la
Universidad Autónoma de Nuevo León**

Hemos auditado el Estado de Ingresos y Egresos de la Dirección General de Planeación y Proyectos Estratégicos de la Universidad Autónoma de Nuevo León por el periodo comprendido del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2016, así como el resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Dirección Sobre los Estados Financieros

La Dirección General de Planeación y Proyectos Estratégicos es responsable de la preparación y presentación razonable del Estado de Ingresos y Egresos de conformidad con las bases contables aplicables a esta dependencia.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre el Estado de Ingresos y Egresos adjunto basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en el estado financiero. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en el estado financiero de la Dirección General de Planeación y Proyectos Estratégicos. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad del estado financiero, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la dependencia. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dependencia, así como la evaluación de la presentación global del estado financiero.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Bases Contables

Como se indica en la nota 2 del estado financiero, es política de la Dirección General de Planeación y Proyectos Estratégicos el preparar su información financiera sobre la base de reconocer sus ingresos y egresos, cuando se cobran o se pagan, respectivamente, y no cuando se devengan o realizan. Consecuentemente, el estado financiero que se acompaña no pretende presentar los ingresos y egresos del ejercicio de conformidad con las Normas de Información Financiera.

Opinión

En mi opinión, el estado financiero antes mencionado presenta razonablemente, en todos los aspectos importantes, los ingresos y egresos de la Dirección General de Planeación y Proyectos Estratégicos de la Universidad Autónoma de Nuevo León, por el período comprendido del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016, de conformidad con las bases contables indicadas en el párrafo anterior.

Despacho Sepúlveda Treviño S.C.

C.P.C. Juan Raúl Mantilla Morales

Contador Público Certificado



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE NUEVO LEÓN
DIRECCIÓN GENERAL DE PLANEACIÓN Y PROYECTOS ESTRATÉGICOS
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(CANTIDADES EN PESOS)

INGRESOS		EGRESOS	
Colegiaturas	\$ 1,822,090	Materiales y suministros	\$ 165,521
Proyectos, convenios y contratos públicos	- 44,824	Servicios generales	1,540,327
Otros ingresos	5,664	Viáticos, estímulos y becas	30,725
TOTAL DE INGRESOS	\$ 1,782,930	TOTAL DE EGRESOS	\$ 1,739,173
Más:		Más:	
Disminución en cuentas por cobrar	4,382	Disminución de cuentas por pagar	7,500
Saldo en Caja y Bancos al Inicio del Período:		Saldo en Caja y Bancos al Final del Período:	
Caja y Bancos	124,292	Caja y Bancos	164,931
Total de Caja y Bancos	\$ 124,292	Total de Caja y Bancos	\$ 164,931
	\$ 1,911,604		\$ 1,911,604

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado de ingresos y egresos.


Ing. Ana Maria Gabriela Pagaza González
Directora


C.P. Yolanda Cruz Chagollán
Contadora

Universidad Autónoma de Nuevo León
Dirección General de Planeación y Proyectos Estratégicos
Notas al Estado de Ingresos y Egresos
Por el período comprendido el 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Cantidades en pesos)

1. Naturaleza y fines de la entidad.

La Dirección General de Planeación y Proyectos Estratégicos tiene como objetivo brindar servicios institucionales de excelente calidad que permitan la planeación institucional, la realización de estudios para una pertinente toma de decisiones, el diseño de proyectos institucionales de gran alcance, la actualización de la estadística institucional, el apoyo al personal académico para el desarrollo eficiente de sus funciones.

2. Principales políticas contables.

Bases contables.

Es política de la Dirección General de Planeación y Proyectos Estratégicos el preparar su información financiera sobre la base de reconocer sus ingresos cuando se cobran. Las aportaciones, así como las aplicaciones patrimoniales y los egresos, se reconocen cuando se reciben o se pagan respectivamente, y no cuando se devengan o realizan.

El estado de Ingresos y Egresos que se acompaña fue preparado sobre la base de valor histórico, por lo que no reconoce los efectos de la inflación en la información financiera.

3. Naturaleza y origen de los ingresos.

a) Colegiaturas.-

Esta cuenta corresponde al cobro realizado por los siguientes conceptos:

Cursos de verano	\$ 1,822,090
Total	\$ 1,822,090

b) Proyectos, convenios y contratos públicos.-

Esta cuenta corresponde a los ingresos que percibe la Dirección General de Planeación y Proyectos Estratégicos cuando es contratada para realizar actividades específicas en su caso, así como por las aportaciones recibidas por parte de la Tesorería General de la U.A.N.L., y se integra de la siguiente manera:

Aportación de la Tesorería General de la U.A.N.L.	\$ 1,068,561
Devolución de aportaciones	- 1,113,385
Total	-\$ 44,824

c) Otros ingresos.-

Esta cuenta se utiliza para registrar los ingresos extraordinarios percibidos por la Dirección General de Bibliotecas, y se integra como sigue:

Otros conceptos	5,664
Total	\$ 5,664

4. Naturaleza y destino de los egresos.

a) Materiales y suministros.-

Corresponde a las erogaciones realizadas por la Dirección General de Planeación y Proyectos Estratégicos para cumplir con sus actividades diarias, y se integra por los siguientes conceptos:

Combustibles y lubricantes	\$	96,816
Alimentos		34,116
Materiales y útiles		26,307
Instrumental y refacciones		4,448
Productos farmacéuticos y químicos		3,023
Artículos		811
Total	\$	165,521

b) Servicios generales.-

Se integra por los siguientes conceptos:

Servicios básicos.-

Corresponde al gasto por concepto de consumo de los siguientes servicios:

Servicio postal	\$	27,375
Teléfonos		9,431
Servicios de telefonía celular		6,000
Internet		5,753
Total	\$	48,559

Servicios de arrendamiento.-

Corresponde a las erogaciones realizadas por concepto de alquiler de edificios, terrenos e instalaciones diversas, así como el arrendamiento de equipo y bienes muebles que utiliza la Dirección General de Planeación y Proyectos Estratégicos, y se integra como sigue:

Renta de mobiliario y equipo	\$	1,271
Total	\$	1,271

Servicios Diversos.-

Corresponde al gasto por concepto de consumo de los siguientes servicios:

Servicios de lavandería	\$	7,893
Total	\$	7,893

Servicios de laboratorio y taller de mantenimiento.-

Corresponde a las erogaciones realizadas para el mantenimiento de los laboratorios y el equipo diverso de la Dirección General de Planeación y Proyectos Estratégicos, y se integra de la siguiente manera:

Servicio de mantenimiento de equipo de inmuebles	\$	928
Servicio de mantenimiento de equipo de computo		464
Servicio de talleres externos		290
Total	\$	1,682

Otros servicios comerciales.-

Esta cuenta está integrada principalmente por primas de seguro a diverso mobiliario; así como cuotas pagadas a diversas instituciones.

Cuotas de afiliación e inscripción	\$	12,790
Gastos financieros y comisiones bancarias		11,189
Seguro de responsabilidad patrimonial de la U.A.N.L.		1,965
Total	\$	25,944

Servicios de asesoría, estudios e investigación.-

Se integra por las erogaciones realizadas para pagar los honorarios por cursos, seminarios, asesorías académicas y administrativas, así como estímulos y asesorías por servicios internos.

Estímulo PDI al personal administrativo, técnico e intendente	\$	1,375,516
Total	\$	1,375,516

Servicios de difusión e información.-

Corresponde a las erogaciones por concepto de difusión y publicidad de diversos cursos y/o actividades realizadas por la Dirección General de Planeación y Proyectos Estratégicos; y se integra de la siguiente manera:

Difusion y publicidad	\$	12,204
Total	\$	12,204

Apoyo para actividades .-

Se integra por las erogaciones relacionadas con la organización de eventos, entrega de reconocimientos, atenciones al personal y visitantes, y aportaciones que otorga la Dirección General de Planeación y Proyectos Estratégicos a entidades externas.

Apoyo para organizar y/o asistir a eventos	\$	61,080
Atención a visitantes		3,523
Atenciones al personal		902
Total	\$	65,505

Otros.-

Esta cuenta se utiliza para registrar los egresos extraordinarios realizados por la Dirección General de Planeación y Proyectos Estratégicos, y se integra como sigue:

Otras partidas	\$ 4,753
Total	\$ 4,753

c) Viáticos, estímulos y becas.-

Esta cuenta se utiliza para registrar los egresos relacionados con viaticos realizados por la Dirección General de Planeación y Proyectos Estratégicos, y se integra como sigue:

Viáticos y pasajes	\$ 30,325
Total	\$ 30,325

5. Disminución en Cuentas por Cobrar.

Las cuentas por cobrar se originan principalmente por préstamos, anticipos de sueldos y cheques devueltos. La disminución en el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 fue determinada de la siguiente manera:

Saldo Inicial	\$ 4,382
Saldo Final	-
Disminución	\$ 4,382

6. Disminución en Cuentas por Pagar.

Las cuentas por pagar se originan principalmente por proveedores y acreedores diversos. La disminución en el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 fue determinada de la siguiente manera:

Saldo Inicial	-\$ 6,000
Saldo Final	- 13,500
Disminución	\$ 7,500

7. Entorno fiscal.

La Dirección General de Planeación y Proyectos Estratégicos no es sujeta del Impuesto sobre la Renta por ser parte integral de la Universidad Autónoma de Nuevo León, que al ser un organismo descentralizado del Estado, se rige por lo mencionado en el siguiente párrafo:

La Ley del Impuesto sobre la Renta en su artículo 86, doceavo párrafo establece que los Organismos Descentralizados que no tributen conforme al Título II de la Ley de ISR, solo tendrán las obligaciones de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales, cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ello en términos de Ley.